

西宁特殊钢股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2020]003787号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)



西宁特殊钢股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2019 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	西宁特殊钢股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2020]003787号

西宁特殊钢股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了西宁特殊钢股份有限公司（以下简称西宁特钢公司）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2020年4月28日签发了大华审字[2020]006457号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2017]16号）和上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，就西宁特钢公司编制的2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是西宁特钢公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计西宁特钢公司2019年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了

对西宁特钢公司实施 2019 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解西宁特钢公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：西宁特殊钢股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



宁彬

中国注册会计师：



易永健

二〇二〇年四月二十八日

2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：西宁特钢钨股份有限公司										
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金余额(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	西宁特殊钢集团有限责任公司	控股股东	其他应收款		616,080,000.00	15,017,980.76	331,779,329.41	299,318,651.35	股权交易, 详见注1	非经营性占用
小计					616,080,000.00	15,017,980.76	331,779,329.41	299,318,651.35		非经营性占用
前大股东及其附属企业										
小计										
总计					616,080,000.00	15,017,980.76	331,779,329.41	299,318,651.35		
经营性资金占用	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金余额(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	青海西易实业有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	505,580.81	581,150,395.41		554,929,370.05	26,221,025.36	销售煤炭	经营性往来
	青海西铝建筑安装工程有限责任公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		26,377,683.57		26,729,834.38	153,210.00	销售钢材、能源、备件、石灰石等	经营性往来
	青海铝城物业管理有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		520,126.77		520,126.77		销售能源、劳务、备件等	经营性往来
	西宁西铝福利有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	预付账款		150,923.52			150,923.52	购买劳务	经营性往来
	青海西铝自动化信息技术有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	其他应收款		569,505.97			569,505.97	销售资产	经营性往来
	青海西铝建筑安装工程有限责任公司	控股股东直接控制的其他附属企业	其他应收款	-14,615,086.83	36,221,655.46		7,100,472.41	14,506,086.22	房屋抹账	经营性往来
	青海铝城物业管理有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	其他应收款	83,599.86			4,443.80	79,156.06	销售能源等	经营性往来
	湟中西铝矿业开发有限公司	上市公司的其他附属企业	其他应收款		4,250,000.00		1,500,000.00	2,750,000.00	往来款	非经营性往来
	青海江仓能源发展有限公司	上市公司的其他附属企业	其他应付款	1,031,884,697.24	1,448,015,833.33		1,576,605,099.96	983,124,620.87	借款及利息	非经营性往来
关联自然人										
	青海西铝冶铸科技有限公司	参股子公司	预付账款		2,686,801,348.65		1,522,379,810.94	1,174,421,537.71	采购铁水、生铁	经营性往来
	青海西铝冶铸科技有限公司	参股子公司	应收账款	45,639,895.83	799,366,898.25		751,540,651.83	93,465,942.25	销售焦炭、能源、备件、氧化铁皮、渣铁、生石灰等	经营性往来
其他关联方及其附属企业	青海西铝冶铸科技有限公司(注2)	参股子公司	其他应收款	1,401,000,000.00			1,449,008,870.16	46,008,870.16	部分实物资产以及与其相关联的债权债务和劳动力一并转让给关联单位形成往来款。	非经营性往来
	青海润德科创环保科技有限公司	参股子公司	其他应收款	533,179.65			500,000.00	33,179.65	往来款	非经营性往来

2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：西宁特殊钢铁股份有限公司

单位：元

经营性 资金占用 其他关联方 及其附属企 业	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2019年初往来资金 余额	2019年度往来累计发 生金额(不含利息)	2019年度往来资 金的利息 (如有)	2019年度偿还累计发 金额	2019年期末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
	青海润德科创环保科技有限公司	参股子公司	预付账款		8,000,000.00			8,000,000.00	原料预付款	经营性往来
	宁波宁兴西钢机械有限公司	参股子公司	应收账款		36,193,209.30		31,536,140.10	4,657,069.20	销售钢材	经营性往来
总计	—	—	—	2,465,031,666.56	5,637,617,560.23	137,838,060.42	5,922,355,020.40	2,318,132,266.81	—	—

注1：2019年2月末公司将青海西钢冶矿科技有限公司51%股权出售给西钢集团公司后形成资金往来，该剩余款项已于2020年3月11日支付完毕。

注2：青海西钢冶矿科技有限公司在2019年2月份前属于公司的全资子公司，2019年2月末将51%股权出售给西钢集团公司后属于控股股东直接控制的其他附属企业，11月后西钢集团公司将51%股权出售给青海省国资委后属参股子公司。



姓名 李华
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 67-10-10
 Date of birth
 工作单位 普华永大会计师事务所(北京)有限公司
 Working unit
 身份证号码 528596710100053
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自公告之日起，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



宁彬
 440300020109
 深圳市注册会计师协会



易永健
 男
 出生日期
 Date of birth 1965-10-26
 工作单位
 Working unit 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
 身份证号码
 Identity card No. 330106196510268113

**此件仅用于业务报
 告专用，复印无效。**



易永健
 440300480388
 深圳市注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate 440300480388

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Issuer of CPAs

发证日期: 2010 年 02 月 01 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.





营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



2020年04月08日

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书序号：000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

此件仅用于业务报
查专用此复御无效。

经财政部核准(特准) 中国证券监督管理委员会审查

大华会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春



证书号：01 发证时间：二〇二〇年九月十日
证书有效期至：二〇二〇年九月十日